

Uchwała Nr XIII/70/25
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 13 czerwca 2025 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku , o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024, poz.1465 ze zm.) oraz 226-227 i art. 231, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024, poz. 1530 ze zm.)

Rada Gminy Koszarawa,
uchwała co następuje:

§ 1

1. Wprowadza się zmiany w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wprowadza się zmiany w Załączniku Nr 2 do Wykazu przedsięwzięć do WPF , który otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się załącznik Nr 3 "Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029" , o których mowa w § 1 niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Koszarawa

Przewodniczący Rady Gminy

Roman Zoń

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾
 Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
 uchwały nr XIII/70/25
 z dnia 2025-06-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	29 575 761,62	20 969 984,48	6 821 721,16	754,91	8 283 082,93	2 316 430,09	3 547 995,39	1 189 175,50	8 605 777,14	16 300,00	8 589 477,14
2026	20 420 536,89	20 420 536,89	7 060 481,00	781,00	8 484 913,00	2 057 799,00	2 816 562,89	1 230 797,00	0,00	0,00	0,00
2027	20 988 944,00	20 988 944,00	7 279 356,00	805,00	8 747 945,00	2 121 591,00	2 839 247,00	1 268 952,00	0,00	0,00	0,00
2028	21 576 635,00	21 576 635,00	7 483 178,00	828,00	8 992 887,00	2 180 996,00	2 918 746,00	1 304 483,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 180 781,00	22 180 781,00	7 692 707,00	851,00	9 244 688,00	2 242 064,00	3 000 471,00	1 341 009,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	32 156 968,87	19 274 268,47	6 688 370,31	189 316,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 882 700,40	12 882 700,40	0,00
2026	20 420 536,89	19 995 985,00	6 841 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424 551,89	424 551,89	0,00
2027	20 988 944,00	20 634 122,00	7 137 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 822,00	354 822,00	0,00
2028	21 576 635,00	21 255 254,00	7 421 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 381,00	321 381,00	0,00
2029	22 180 781,00	21 799 622,00	7 619 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 159,00	381 159,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 581 207,25	0,00	2 581 207,25	0,00	0,00	2 581 207,25	2 581 207,25	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 716,01	4 276 923,26
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	424 551,89	424 551,89
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	354 822,00	354 822,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	321 381,00	321 381,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	381 159,00	381 159,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,31%	9,25%	10,47%	13,76%	TAK	TAK
2026	0,32%	2,36%	10,41%	11,82%	TAK	TAK
2027	0,49%	1,88%	9,16%	10,57%	TAK	TAK
2028	0,00%	1,66%	8,51%	9,92%	TAK	TAK
2029	0,00%	1,91%	6,65%	8,06%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	405 733,60	405 733,60	369 743,42	40 516,20	40 516,20	33 223,28	434 621,23	434 621,23	399 367,37
2026	285 280,00	285 280,00	255 901,00	0,00	0,00	0,00	293 480,00	293 480,00	255 901,00
2027	29 790,78	29 790,78	28 136,69	0,00	0,00	0,00	29 790,78	29 790,78	28 136,78
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	43 701,90	43 701,90	33 223,28	11 462 622,70	563 255,37	10 899 367,33	0,00	0,00	58 418,27	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	753 031,89	328 480,00	424 551,89	0,00	0,00	58 270,91	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	64 790,78	64 790,78	0,00	0,00	0,00	93 380,09	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIII/70/25
z dnia 2025-06-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 328 297,49	11 462 622,70	753 031,89	64 790,78	35 000,00	35 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 257 546,15	563 255,37	328 480,00	64 790,78	35 000,00	35 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 070 751,34	10 899 367,33	424 551,89	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				860 049,05	471 957,27	293 480,00	29 790,78	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				778 586,15	428 255,37	293 480,00	29 790,78	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2026	141 880,50	68 326,50	46 494,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Koszarawa - Aktywizacja osób bezrobotnych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2026	330 435,65	166 435,65	164 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój edukacji szkolnej w Szkole Podstawowej w Koszarawie - Zwiększenie możliwości rozwoju dla uczniów szkoły Podstawowej w Koszarawie	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2027	306 270,00	193 493,22	82 986,00	29 790,78	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				81 462,90	43 701,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2026	81 462,90	43 701,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 468 248,44	10 990 665,43	459 551,89	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				478 960,00	135 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1.1	Prowadzenie biura Czyste powietrze - Działania informacyjne w realizacji programu czyste powietrze	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2029	315 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1.2	Realizacja planu ogólnego - dostosowanie do wymogów prawa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2025	163 960,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 989 288,44	10 855 665,43	424 551,89	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dotacja na dokumentację kładki przy drodze powiatowej 1419S - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa części drogi powiatowej na odcinku DP1429S Stryszawa-Lachowice-Koszarawa1150m i 1419SJeleśnia -Koszarawa Bystra 250m - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2025	8 898 364,04	8 366 285,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa - zaopatrzenie w wodę mieszkańców Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2025	1 983 427,71	1 806 434,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa na termomodernizację OZ w Koszarawie - poprawa jakości usług zdrowotnych w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2025	152 274,00	152 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 350 445,37
1.a	1 026 526,15
1.b	11 323 919,22
1.1	795 228,05
1.1.1	751 526,15
1.1.1.1	114 820,50
1.1.1.2	330 435,65
1.1.1.3	306 270,00
1.1.2	43 701,90
1.1.2.1	43 701,90
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 555 217,32
1.3.1	275 000,00
1.3.1.1	175 000,00
1.3.1.2	100 000,00
1.3.2	11 280 217,32
1.3.2.1	40 000,00
1.3.2.2	8 366 285,92
1.3.2.3	1 806 434,71
1.3.2.4	152 274,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.5	"Wyznaczenie szlaku rowerowego przy drodze powiatowej nr 1429 s Stryżawa-Lachowice-Koszarawa oraz przy drodze powiatowej nr 1414 s Stryżawa-Roztoki-Polanki wraz z budową drogi dla pieszych i rowerów(ścieżki pieszo rowerowej przy drodze powiatowej nr 1414 s Stryżawa-Roztoki- - Rzewów turystyki w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	251 278,00	130 000,00	121 278,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1429S Stryżawa-Lachowice-Koszarawaw km 1+145 do km 3+333 wraz z budową chodnika w Koszarawie z podziałem na dwie części - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	485 588,00	245 000,00	240 588,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dotacja dla Starostwa "Przystosowanie III piętra Szpitala Zywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych-etap II" - poszerzenie i polepszenie jakości usług medycznych świadczonych przez Szpital	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	178 356,69	115 670,80	62 685,89	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	251 278,00
1.3.2.6	485 588,00
1.3.2.7	178 356,69

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XIII/70/25
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 13 czerwca 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 223 748,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 307 448,77 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 83 700,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 254 811,18 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 132 038,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 122 773,18 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 581 207,25 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	29 352 012,85	+223 748,77	29 575 761,62
Dochody bieżące	20 662 535,71	+307 448,77	20 970 000,00
Dotacje bieżące	2 008 981,32	+307 448,77	2 316 430,09
Zwiększenie dochodów dotyczy dotacji na projekt 193 493,22 zł., dotacji na stypendia 20 000,00 zł., dotacji na wybory 38 887,00 zł. akcyza 7 018,53 zł. Zielona pracownia 48 000,00 zł. Ukraina 10 000,00 zł.			
Dochody majątkowe	8 689 477,14	-83 700,00	8 605 777,14
Sprzedaż majątku	0,00	+16 300,00	16 300,00
Planowane zwiększenie dochodów dotyczą sprzedaży IVECO 1300,00 zł. działka rolna 7 000,00 zł. działka budowlana 8 000,00 zł.			
Wydatki ogółem	32 411 780,05	-254 811,18	32 156 968,87
Wydatki bieżące	19 406 306,47	-132 038,00	19 274 268,47
Wynagrodzenia i pochodne	6 686 146,29	+2 224,02	6 688 370,31
Pozostałe wydatki bieżące	12 530 843,63	-134 262,02	12 396 581,61
Wydatki majątkowe	13 005 473,58	-122 773,18	12 882 700,40
Wynik budżetu	-3 059 767,20	+478 559,95	-2 581 207,25

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	20 357 851,00	+62 685,89	20 420 536,89

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2026	361 866,00	+62 685,89	424 551,89

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 478 559,95 zł i po zmianach wynoszą 2 581 207,25 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Przychody budżetu	3 059 767,20	-478 559,95	2 581 207,25
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 059 767,20	-478 559,95	2 581 207,25

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o dane o wykonaniu)
2025	0,31%	10,47%	TAK	13,76%	TAK
2026	0,32%	10,41%	TAK	11,82%	TAK
2027	0,49%	9,16%	TAK	10,57%	TAK
2028	0,00%	8,51%	TAK	9,92%	TAK
2029	0,00%	6,65%	TAK	8,06%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Koszarawa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa obejmuje również zmiany w

załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozwój edukacji szkolnej w Szkole Podstawowej w Koszarawie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 306 270,00 zł, w tym w 2025 r. – 193 493,22 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 306 270,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Koszarawa.
2. Dotacja dla Starostwa "Przystosowanie III piętra Szpitala Żywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych-etap II" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 178 356,69 zł, w tym w 2025 r. – 115 670,80 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 178 356,69 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Koszarawa.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4 dotyczą projektu Rozwój edukacji szkolnej w Szkole Podstawowej w Koszarawie

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2025	369 762,15	+193 493,22	563 255,37
2026	245 494,00	+82 986,00	328 480,00
2027	35 000,00	+29 790,78	64 790,78

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4 dotyczą pomocy finansowej udzielonej dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na zadanie Przystosowanie III piętra Szpitala Żywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych.

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2025	10 783 696,53	+115 670,80	10 899 367,33
2026	361 866,00	+62 685,89	424 551,89

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.